

Skonsolidowany i jednostkowy

RAPORT OKRESOWY

Milisystem S.A. z siedzibą w Warszawie

(dawniej INTELLIGENT GAMING SOLUTIONS S.A z siedzibą w Poznaniu)

III KWARTAŁ 2022 ROKU

za okres od 01.07.2022-30.09.2022

Warszawa, 14 listopada 2022 roku

Raport Milisystem S.A za III kwartał roku 2022 został przygotowany zgodnie z aktualnym stanem prawnym w oparciu o Regulamin Alternatywnego Systemu Obrotu Zarządu Giełdy Papierów Wartościowych w Warszawie S.A oraz Załącznik nr 3 reg. ASO – „Informacje bieżące i okresowe przekazywane w Alternatywnym System Obrotu na rynku NewConnect”

SZANOWNI AKCJONARIUSZE,

Niniejszym przekazujemy raport okresowy z działań Emitenta (Spółki) za III kwartał 2022 roku. Raport skonsolidowany jest po raz pierwszy o działalność spółki zależnej Milisystem Sp. z o.o.

Zarząd Milisystem S.A. dokłada wszelkich starań, ażeby kierunki rozwoju spółki były realizowane. Dokonano komercjalizacji тренаżera strzeleckiego „Wisła”, podpisano umowy na dystrybucję тренаżera, umowy o współpracy oraz rozpoczęto pierwszy etap rozmów i działań nt. przygotowania mobilnego kulochwyty będącego częścią тренаżera strzeleckiego przystosowywanego do amunicji ostrej, bojowej.

Spółka finansowana jest przez głównych akcjonariuszy zgodnie z komunikatami ESPI. Wyniki za trzeci kwartał pokazują skalę inwestycji środków finansowych i poczynione inwestycje nad rozwojem тренаżera strzeleckiego oraz zakupem do niego części na złożenie zestawów gotowych do sprzedaży.

Notowania spółki zostały na żądanie Komisji Nadzoru Finansowego zawieszone przez Giełdę Papierów Wartościowych w Warszawie S.A., co utrudnia spółce funkcjonowanie i ogranicza zaufanie do Spółki przy rozmowach z kontrahentami. Spółka nie jest stroną w postępowaniu, stąd ograniczona komunikacja w odpowiedziach na przesyłane przez Państwa pytania. Zarząd ma nadzieję, na szybkie wyjaśnienie sprawy, odwieszenie notowań, ochronę interesu akcjonariuszy i dobrego imienia Spółki, którą kierujemy.

Z wyrazami szacunku,

Piotr Międlar, Prezes Zarządu

Andrzej Ostrowski, Wiceprezes Zarządu

PODSTAWOWE INFORMACJE O SPÓŁCE**DANE SPÓŁKI**

Firma:	Milisystem
Forma prawna:	Spółka Akcyjna
Kraj siedziby:	Polska
Siedziba:	Warszawa
Adres:	00-120 Warszawa, Złota 44
Adres do korespondencji: 00-120 Warszawa, Złota 44	
Tel.:	601-232-400
Internet:	www.igssa.pl oraz www.milisystemsma.pl
E-mail:	info@igssa.pl oraz biuro@milisystemsma.pl
KRS:	0000449009
REGON:	301707347
NIP:	7811864169

Zarząd:

Prezes Zarządu:	Międlar Piotr
Wiceprezes Zarządu: Andrzej Ostrowski od 3.10.2022 wcześniej Prokurent	

Rada Nadzorcza:

Członek RN:	Catewicz Karina Monika
Wiceprzewodniczący RN:	Błaszczkowski Jakub
Przewodniczący RN:	Łanoszka Adam
Członek RN:	Bielas Dariusz (do 28.09.2022)
Członek RN:	Warmuz Jakub
Członek RN: od 29.09.2022	Dariusz Pietrzak (kooptacja)

I. KWARTALNE SKONSOLIDOWANE SPRAWOZDANIE FINANSOWE

BILANS

Wyszczególnienie	Na dzień 30.09.2022 r.	Na dzień 30.09.2021 r.
A. Aktywa trwałe	668 324,91	-
I. Wartości niematerialne i prawne	-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne		-
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
II. Wartość firmy jednostek podporządkowanych	582 585,81	-
1. Wartość firmy – jednostki zależne	582 585,81	-
2. Wartość firmy – jednostki współzależne		
III. Rzeczowe aktywa trwałe	85 739,10	-
1. Środki trwałe	6 640,73	-
2. Środki trwałe w budowie	79 098,37	-
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
IV. Należności długoterminowe	-	-
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek		
V. Inwestycje długoterminowe	-	-
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe		
4. Inne inwestycje długoterminowe		
VI. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe	-	-
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
B. Aktywa obrotowe	275 291,99	104 564,65
I. Zapasy	15 229,98	-
1. Materiały	15 229,98	-
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
II. Należności krótkoterminowe	174 682,11	64 443,88
1. Należności od jednostek powiązanych		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Należności od pozostałych jednostek	174 682,11	64 443,88
III. Inwestycje krótkoterminowe	57 463,39	31 418,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	57 463,39	31 418,01
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	-	
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	27 916,51	8 702,76
C. Należne wpłaty na kapitał (fundusz) podstawowy		
D. Udziały (akcje) własne		
AKTYWA RAZEM	943 616,90	104 564,65

	Na dzień 30.09.2022 r.	Na dzień 30.09.2021 r.
A. Kapitał (fundusz) własny	1 866,68	81 448,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy	1 100 000,00	1 100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:	730 395,99	730 395,99
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:		
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:		
V. Różnice kursowe z przeliczenia		
VI. Kapitał z tytułu zmian zaangażowania w jednostkach zależnych		
VII. Zysk (strata) z lat ubiegłych	- 1 710 867,06	- 1 530 368,83
VIII. Zysk (strata) netto	- 117 662,25	- 218 578,73
IX. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)		
B. Kapitały mniejszości	45 358,06	-
C. Ujemna wartość jednostek podporządkowanych	-	-
I. Ujemna wartość – jednostki zależne		
II. Ujemna wartość – jednostki współzależne		
D. Zobowiązania i rezerwy na zobowiązania	896 392,16	23 116,22
I. Rezerwy na zobowiązania	-	-
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne		
3. Pozostałe rezerwy	-	
II. Zobowiązania długoterminowe	-	-
1. Wobec jednostek powiązanych		-
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek		
III. Zobowiązania krótkoterminowe	896 392,16	23 116,22
1. Zobowiązania wobec jednostek powiązanych	-	3 019,72
2. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Zobowiązania wobec pozostałych jednostek	896 392,16	20 096,50
4. Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe		-
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
PASYWA RAZEM	943 616,90	104 564,65

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)
A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:	24 000,00 zł	0,00 zł	20 000,00 zł	0,00 zł
I. Przychody ze sprzedaży produktów	24 000,00 zł	0,00 zł	20 000,00 zł	0,00 zł
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie – wartość dodatnia, zmniejszenie – wartość ujemna)				
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B. Koszty działalności operacyjnej	128 517,23 zł	48 712,35 zł	82 778,47 zł	174 259,04 zł
I. Amortyzacja	349,50 zł	0,00 zł	349,50 zł	0,00 zł
II. Zużycie materiałów i energii	3 326,48 zł	0,00 zł	3 326,48 zł	0,00 zł
III. Usługi obce	115 690,40 zł	47 150,47 zł	74 055,26 zł	166 896,58 zł
IV. Podatki i opłaty	4 435,26 zł	0,00 zł	4 249,42 zł	334,00 zł
V. Wynagrodzenia	3 251,81 zł	1 296,40 zł	0,00 zł	5 833,80 zł
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	665,97 zł	265,48 zł	0,00 zł	1 194,66 zł
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	797,81 zł	0,00 zł	797,81 zł	0,00 zł
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)	-104 517,23 zł	-48 712,35 zł	-62 778,47 zł	-174 259,04 zł
D. Pozostałe przychody operacyjne	93 127,33 zł	0,26 zł	93 126,44 zł	1,65 zł
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
II. Dotacje	93 125,97 zł	0,00 zł	93 125,97 zł	0,00 zł
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
IV. Inne przychody operacyjne	1,36 zł	0,26 zł	0,47 zł	1,65 zł
E. Pozostałe koszty operacyjne	2,66 zł	0,00 zł	1,85 zł	0,00 zł
I. Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
III. Inne koszty operacyjne	2,66 zł	0,00 zł	1,85 zł	0,00 zł
F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)	-11 392,56 zł	-48 712,09 zł	30 346,12 zł	-174 257,39 zł
G. Przychody finansowe	0,00 zł	737,26 zł	0,00 zł	1 731,62 zł

I. Dywidendy i udziały w zyskach				
II. Odsetki	0,00 zł	737,26 zł	0,00 zł	1 731,62 zł
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych				
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych				
V. Inne				
H. Koszty finansowe	274 688,22 zł	42 676,00 zł	10 275,17 zł	46 052,96 zł
I. Odsetki	10 251,18 zł	10,00 zł	10 238,73 zł	2 877,68 zł
II. Strata ze tytułu rozchodu aktywów finansowych				
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych	264 400,60 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
IV. Inne	36,44 zł	42 666,00 zł	36,44 zł	43 175,28 zł
I. Zysk (strata) na sprzedaży całości lub części udziałów jednostek podporządkowanych	289 605,46 zł	0,00 zł	289 605,46 zł	0,00 zł
J. Zysk (strata) z działalności gospodarczej (F+G-H+/-I)	3 524,68 zł	-90 650,83 zł	309 676,41 zł	-218 578,73 zł
K. Odpis wartości firmy	30 662,41 zł	0,00 zł	30 662,41 zł	0,00 zł
I. Odpis wartości firmy – jednostki zależne	30 662,41 zł	0,00 zł	30 662,41 zł	0,00 zł
II. Odpis wartości firmy – jednostki współzależne				
L. Odpis ujemnej wartości firmy	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
I. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki zależne				
II. Odpis ujemnej wartości firmy – jednostki współzależne				
M. Zysk (strata) z udziałów w jednostkach podporządkowanych wycenianych metodą praw własności	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
N. Zysk (strata) brutto (J – K + L +/- M)	-27 137,73 zł	-90 650,83 zł	279 014,00 zł	-218 578,73 zł
O. Podatek dochodowy	55 561,00 zł	0,00 zł	55 561,00 zł	0,00 zł
P. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)				
R. Zyski (straty) mniejszości	34 963,52 zł	0,00 zł	34 963,52 zł	0,00 zł
S. Zysk (strata) netto (N–O–P+/- R)	-117 662,25 zł	-90 650,83 zł	188 489,48 zł	-218 578,73 zł

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)
A. Przepływy środków pieniężnych z działalności operacyjnej				
I. Zysk (strata) netto	- 117 662,25	- 90 650,83	188 489,48	- 218 578,73
II. Korekty razem	- 102 731,00	- 19 763,76	- 463 129,30	338 135,87
1. Zyski (straty) mniejszości	34 963,52		34 963,52	
2. Zysk (strata) z udziałów (akcji) w jednostkach wycenianych metodą praw własności				
3. Amortyzacja	349,50	-	349,50	-
4. Odpisy wartości firmy	30 662,41	-	30 662,41	-
5. Odpisy ujemnej wartości firmy				
6. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych				
7. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	10 238,73	- 727,26	10 238,73	1 146,06
8. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 25 204,86	-	- 289 605,46	-
9. Zmiana stanu rezerw	- 15 229,98		- 15 229,98	
10. Zmiana stanu zapasów				
11. Zmiana stanu należności	- 100 372,89	- 10 438,33	- 165 606,98	363 465,70
12. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	82 780,43	- 51 286,42	- 30 394,05	- 69 208,66
13. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	- 120 917,86	42 688,25	- 120 962,38	42 732,77
14. Inne korekty z działalności operacyjnej			82 455,39	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I±II)	- 220 393,25	- 110 414,59	- 274 639,82	119 557,14
B. Przepływy środków pieniężnych z działalności inwestycyjnej				
I. Wpływy	301 731,62	138 000,00	300 000,00	138 000,00
1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Z aktywów finansowych	301 731,62	138 000,00	300 000,00	138 000,00
4. Inne wpływy inwestycyjne				
II. Wydatki	725 543,99	-	718 553,76	138 000,00

1. Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych	86 088,60	-	79 098,37	-
2. Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
3. Na aktywa finansowe	82 455,39	-	82 455,39	138 000,00
4. Dywidendy i inne udziały w zyskach wypłacone udziałowcom (akcjonariuszom) mniejszościowym				
5. Inne wydatki inwestycyjne	557 000,00		557 000,00	
III. Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)	- 423 812,37	138 000,00	- 418 553,76	-
C. Przepływy środków pieniężnych z działalności finansowej				
I. Wpływy	680 000,00	3 000,00	200 000,00	223 000,00
1. Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych oraz dopłat do kapitału				
2. Kredyty i pożyczki	680 000,00	3 000,00	200 000,00	223 000,00
3. Emisja dłużnych papierów wartościowych				
4. Inne wpływy finansowe				
II. Wydatki	24 750,00	3 010,00	24 750,00	373 010,00
1. Nabycie udziałów (akcji) własnych				
2. Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
3. Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
4. Spłaty kredytów i pożyczek	24 750,00	3 010,00	24 750,00	373 010,00
5. Wykup dłużnych papierów wartościowych				
6. Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
7. Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
8. Odsetki			-	-
9. Inne wydatki finansowe				-
III. Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)	655 250,00	- 10,00	175 250,00	- 150 010,00
D. Przepływy pieniężne netto razem (A.III±B.III±C.III)	11 044,38	27 575,41	- 517 943,58	- 30 452,86
E. Bilansowa zmiana stanu środków pieniężnych, w tym:	11 044,38	27 575,41	- 517 943,58	- 30 452,86
F. Środki pieniężne na początek okresu	46 419,01	2 110,98	575 406,97	60 139,25
G. Środki pieniężne na koniec okresu (F±D), w tym:	57 463,39	29 686,39	57 463,39	29 686,39

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Za okres od 01.01.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)	Za okres od 01.07.2022 r. do 30.09.2022 r. (w zł)	Za okres od 01.01.2021 r. do 30.09.2021 r. (w zł)
I. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO)	119 528,93 zł	172 099,26 zł	-186 622,80 zł	300 027,16 zł
I.a. Kapitał (fundusz) własny na początek okresu (BO), po korektach	119 528,93 zł	172 099,26 zł	-186 622,80 zł	300 027,16 zł
1. Kapitał (fundusz) podstawowy na początek okresu	1 100 000,00 zł	1 100 000,00 zł	1 100 000,00 zł	1 100 000,00 zł
1.1. Zmiany kapitału (funduszu) podstawowego				
1.2. Kapitał (fundusz) podstawowy na koniec okresu	1 100 000,00 zł	1 100 000,00 zł	1 100 000,00 zł	1 100 000,00 zł
2. Kapitał (fundusz) zapasowy na początek okresu	730 395,99 zł	730 395,99 zł	730 395,99 zł	730 395,99 zł
2.1. Zmiany kapitału (funduszu) zapasowego				
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	730 395,99 zł	730 395,99 zł	730 395,99 zł	730 395,99 zł
3. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na początek okresu rachunkowości	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
3.1. Zmiany kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny				
3.2. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny na koniec okresu				
4. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na początek okresu	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów (funduszy) rezerwowych				
4.2. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe na koniec okresu				
5. Różnice kursowe z przeliczenia				
6. Kapitał z tytułu zmian zaangażowania w jednostkach zależnych	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł
7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	-1 710 867,06 zł	-1 530 368,83 zł	-2 017 018,79 zł	-1 530 368,83 zł
7.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
7.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach				
7.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu				
7.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 710 867,06 zł	1 530 368,83 zł	2 017 018,79 zł	1 530 368,83 zł
7.5. Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 710 867,06 zł	1 530 368,83 zł	2 017 018,79 zł	1 530 368,83 zł
7.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 710 867,06 zł	1 658 296,73 zł	2 017 018,79 zł	1 530 368,83 zł
7.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	-1 710 867,06 zł	-1 658 296,73 zł	-2 017 018,79 zł	-1 530 368,83 zł
8. Wynik netto	-117 662,25 zł	-90 650,83 zł	188 489,48 zł	-218 578,73 zł
II. Kapitał (fundusz) własny na koniec okresu (BZ)	1 866,68 zł	81 448,43 zł	1 866,68 zł	81 448,43 zł
III. Kapitał (fundusz) własny, po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	1 866,68 zł	81 448,43 zł	1 866,68 zł	81 448,43 zł

KWARTALNE JEDNOSTKOWE SPRAWOZDANIE FINANSOWE Milisystem S.A.

BILANS

Wyszczególnienie						Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
AKTywa							
A. AKTYWA TRWAŁE						776 635,38	-
I. Wartości niematerialne i prawne						-	-
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych							
2. Wartość firmy							
3. Inne wartości niematerialne i prawne							
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne							
II. Rzeczowe aktywa trwałe						6 640,73	-
1. Środki trwałe						6 640,73	-
a) grunty (w tym prawo wieczystego użytkowania gruntu)							
b) budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej							
c) urządzenia techniczne i maszyny							
d) środki transportu							
e) inne środki trwałe						6 640,73	
2. Środki trwałe w budowie							
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie						-	-
1. Od jednostek powiązanych							
2. Od pozostałych jednostek							
III. Należności długoterminowe						557 000,00	-
1. Od jednostek powiązanych						557 000,00	
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale							
3. Od pozostałych jednostek							
IV. Inwestycje długoterminowe						212 994,65	-
1. Nieruchomości							
2. Wartości niematerialne i prawne							
3. Długoterminowe aktywa finansowe						212 994,65	-

	b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		-	-
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy		
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek		23 458,69	64 443,88
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	-	-
	- do 12 miesięcy	-	
	- powyżej 12 miesięcy		
	b) z tytułu podatków, dotacji, cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych świadczeń	21 474,69	64 336,84
	c) inne	1 984,00	107,04
	d) dochodzone na drodze sądowej		
III. Inwestycje krótkoterminowe		203 483,31	31 418,01
1. Krótkoterminowe aktywa finansowe		203 483,31	31 418,01
	a) w jednostkach powiązanych	151 808,22	-
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki	151 808,22	
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	b) w pozostałych jednostkach	-	1 731,62
	- udziały lub akcje		
	- inne papiery wartościowe		
	- udzielone pożyczki		1 731,62
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	51 675,09	29 686,39
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	51 675,09	29 686,39
	- inne środki pieniężne		
	- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe			
IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe		16,18	8 702,76
C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ PODSTAWOWY			
D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE			
AKTYWA RAZEM:		1 003 593,56	104 564,65

Wyszczególnienie		Stan na 30.09.2022	Stan na 30.09.2021
PASYWA			
A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY		231 878,12	81 448,43
I. Kapitał (fundusz) podstawowy		1 100 000,00	1 100 000,00
II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:		730 395,99	730 395,99
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)			
III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:			
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej			
IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe, w tym:			
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki			
- na udziały (akcje) własne			
V. Zysk (strata) z lat ubiegłych		- 1 710 867,06	- 1 530 368,83
VI. Zysk (strata) netto roku obrotowego		112 349,19	- 218 578,73
VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)			
B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZ.		771 715,44	23 116,22
I. Rezerwy na zobowiązania		-	-
	1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
	2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	-	-
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
	3. Pozostałe rezerwy	-	-
	- długoterminowa		
	- krótkoterminowa		
II. Zobowiązania długoterminowe		-	-
	1. Wobec jednostek powiązanych		
	2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
	3. Wobec pozostałych jednostek	-	-
	a) kredyty i pożyczki		
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
	c) inne zobowiązania finansowe		
	d) zobowiązania wekslowe		
	e) inne		
III. Zobowiązania krótkoterminowe		771 715,44	23 116,22
	1. Wobec jednostek powiązanych	-	3 019,72
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-

		- do 12 miesięcy		
		- powyżej 12 miesięcy		
		b) inne		3 019,72
	2.	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
		a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	-	-
		- do 12 miesięcy		
		- powyżej 12 miesięcy		
		b) inne		
	3.	Wobec pozostałych jednostek	771 715,44	20 096,50
		a) kredyty i pożyczki	690 238,73	
		b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
		c) inne zobowiązania finansowe		
		d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	25 438,71	19 791,50
		- do 12 miesięcy	25 438,71	1 291,50
		- powyżej 12 miesięcy		18 500,00
		e) zaliczki otrzymane na dostawy		
		f) zobowiązania weksłowe		
		g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń i innych świadczeń	56 038,00	305,00
		h) z tytułu wynagrodzeń		
		i) inne		
	4.	Fundusze specjalne		
IV. Rozliczenia międzyokresowe			-	-
	1.	Ujemna wartość firmy		
	2.	Inne rozliczenia międzyokresowe	-	-
		- długoterminowe		
		- krótkoterminowe		
PASYWA RAZEM:			1 003 593,56	104 564,65

Rachunek zysków i strat

RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT					
(WARIANT PORÓWNAWCZY)					
Wyszczególnienie		Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2021 do 30.09.2021
A	Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi,	-	-	4 000,00	-
	<i>w tym: od jednostek powiązanych</i>				
	I. Przychody netto ze sprzedaży produktów			4 000,00	
	II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)				
	III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki				
	IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów				
B.	Koszty działalności operacyjnej	74 865,96	48 712,35	120 604,72	174 259,04
	I. Amortyzacja	349,50		349,50	
	II. Zużycie materiałów i energii	1 336,42		1 336,42	
	III. Usługi obce	68 941,84	47 150,47	110 576,98	166 896,58
	IV. Podatki i opłaty, w tym:	4 238,20		4 424,04	334,00
	- podatek akcyzowy				
	V. Wynagrodzenia		1 296,40	3 251,81	5 833,80
	VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia		265,48	665,97	1 194,66
	VII. Pozostałe koszty rodzajowe				
	VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów				
C.	Wynik ze sprzedaży (A-B)	- 74 865,96	- 48 712,35	- 116 604,72	- 174 259,04
D.	Pozostałe przychody operacyjne	-	0,26	0,89	1,65
	I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych				
	II. Dotacje				

	III.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	IV.	Inne przychody operacyjne		0,26	0,89	1,65
E.	Pozostałe koszty operacyjne		0,42	-	1,23	-
	I.	Strata ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych				
	II.	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych				
	III.	Inne koszty operacyjne	0,42		1,23	
F.	Wynik z działalności operacyjnej (C+D-E)		- 74 866,38	- 48 712,09	- 116 605,06	- 174 257,39
G.	Przychody finansowe		294 802,87	737,26	294 802,87	1 731,62
	I.	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	-	-	-	-
		a) od jednostek powiązanych, w tym:				
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
		b) od jednostek pozostałych, w tym:				
		- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale				
	II.	Odsetki, w tym:	2 378,63	737,26	2 378,63	1 731,62
		- od jednostek powiązanych	2 378,63		2 378,63	
	III.	Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:	292 424,24		292 424,24	
		- w jednostkach powiązanych				
	IV.	Aktualizacja wartości inwestycji				
	V.	Inne				
H.	Koszty finansowe		10 275,17	42 676,00	10 287,62	46 052,96
	I.	Odsetki, w tym:	10 238,73	10,00	10 251,18	2 877,68
		- dla jednostek powiązanych				2 877,68
	II.	Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:				
		- w jednostkach powiązanych				
	III.	Aktualizacja wartości inwestycji				
	IV.	Inne	36,44	42 666,00	36,44	43 175,28
I.	Wynik brutto (F+G-H)		209 661,32	- 90 650,83	167 910,19	- 218 578,73
J.	Podatek dochodowy		55 561,00		55 561,00	
K.	Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)					
L.	Wynik netto (I-J-K)		154 100,32	- 90 650,83	112 349,19	- 218 578,73

Rachunek przepływów pieniężnych

Wyszczególnienie		Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2021 do 30.09.2021
A.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI OPERACYJNEJ				
I.	Zysk (strata) netto	154 100,32	- 90 650,83	112 349,19	- 218 578,73
II.	Korekty razem	- 790 287,59	- 19 763,76	- 711 834,50	338 135,87
	1. Amortyzacja	349,50		349,50	
	2. Zyski (straty) z tytułu różnic kursowych	-			
	3. Odsetki i udziały w zyskach (dywidendy)	7 860,10	- 727,26	7 860,10	1 146,06
	4. Zysk (strata) z działalności inwestycyjnej	- 292 424,24		- 292 424,24	-
	5. Zmiana stanu rezerw			-	-
	6. Zmiana stanu zapasów			-	-
	7. Zmiana stanu należności	- 573 592,44	- 10 438,33	- 508 358,35	363 465,70
	8. Zmiana stanu zobowiązań krótkoterminowych, z wyjątkiem pożyczek i kredytów	- 32 502,77	- 51 286,42	80 671,71	- 69 208,66
	9. Zmiana stanu rozliczeń międzyokresowych	22,26	42 688,25	66,78	42 732,77
	10. Inne korekty	100 000,00			
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności operacyjnej (I +/-II)	- 636 187,27	- 110 414,59	- 599 485,31	119 557,14
B.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI INWESTYCYJNEJ				
I.	Wpływy	300 000,00	138 000,00	301 731,62	138 000,00
	1. Zbycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych				
	2. Zbycie inwestycji w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
	3. Z aktywów finansowych, w tym:	300 000,00	138 000,00	301 731,62	138 000,00
	a) w jednostkach powiązanych	300 000,00	138 000,00	300 000,00	138 000,00
	b) w pozostałych jednostkach	-	-	1 731,62	-
	-zbycie aktywów finansowych				
	- dywidendy i udziały w zyskach				
	- spłata udzielonych pożyczek długoterminowych				
	- odsetki			1 731,62	
	- inne wpływy z aktywów finansowych				
	4. Inne wpływy inwestycyjne				
II.	Wydatki	370 000,00	-	376 990,23	138 000,00

	1.	Nabycie wartości niematerialnych i prawnych oraz rzeczowych aktywów trwałych			6 990,23	
	2.	Inwestycje w nieruchomości oraz wartości niematerialne i prawne				
	3.	Na aktywa finansowe, w tym:	100 000,00	-	100 000,00	138 000,00
		a) w jednostkach powiązanych	100 000,00		100 000,00	
		b) w pozostałych jednostkach	-	-		138 000,00
		- nabycie aktywów finansowych				
		- udzielone pożyczki				138 000,00
	4.	Inne wydatki inwestycyjne	270 000,00		270 000,00	
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności inwestycyjnej (I-II)		- 70 000,00	138 000,00	- 75 258,61	-
C.	PRZEPŁYWY ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH Z DZIAŁALNOŚCI FINANSOWEJ					
I.	Wpływy		200 000,00	3 000,00	680 000,00	223 000,00
	1.	Wpływy netto z wydania udziałów (emisji akcji) i innych instrumentów kapitałowych				
	2.	Kredyty i pożyczki	200 000,00	3 000,00	680 000,00	223 000,00
	3.	Emisja dłużnych papierów wartościowych				
	4.	Inne wpływy finansowe				
II.	Wydatki		-	3 010,00	-	373 010,00
	1.	Nabycie udziałów (akcji) własnych				
	2.	Dywidendy i inne wypłaty na rzecz właścicieli				
	3.	Inne, niż wypłaty na rzecz właścicieli, wydatki z tytułu podziału zysku				
	4.	Splaty kredytów i pożyczek	-	3 010,00		373 010,00
	5.	Wykup dłużnych papierów wartościowych				
	6.	Z tytułu innych zobowiązań finansowych				
	7.	Płatności zobowiązań z tytułu umów leasingu finansowego				
	8.	Odsetki				
	9.	Inne wydatki finansowe				
III.	Przepływy pieniężne netto z działalności finansowej (I-II)		200 000,00	- 10,00	680 000,00	- 150 010,00
D.	PRZEPŁYWY PIENIĘŻNE NETTO, RAZEM (A.III+/-B.III+/-C.III)		- 506 187,27	27 575,41	5 256,08	- 30 452,86
E.	BILANSOWA ZMIANA ŚRODKÓW PIENIĘŻNYCH, W TYM		- 506 187,27	27 575,41	5 256,08	- 30 452,86
	- zmiana stanu środków pieniężnych z tytułu różnic kursowych					
F.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA POCZĄTEK OKRESU		557 862,36	2 110,98	46 419,01	60 139,25
G.	ŚRODKI PIENIĘŻNE NA KONIEC OKRESU (F+/-D), W TYM		51 675,09	29 686,39	51 675,09	29 686,39
	- o ograniczonej możliwości dysponowania		-		-	

ZESTAWIENIE ZMIAN W KAPITALE WŁASNYM

Wyszczególnienie	Od 01.07.2022 do 30.09.2022	Od 01.07.2021 do 30.09.2021	Od 01.01.2022 do 30.09.2022	Od 01.01.2021 do 30.09.2021
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO)	77 777,80	172 099,26	119 528,93	300 027,16
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
I.a. Kapitał własny na początek okresu (BO), po korektach	77 777,80	172 099,26	119 528,93	300 027,16
1. Kapitał podstawowy na początek okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
1.1. Zmiany kapitału podstawowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- wydania udziałów (emisji akcji)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- umorzenia udziałów (akcji)				
- inne				
1.2. Kapitał podstawowy na koniec okresu	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
2. Kapitał zapasowy na początek okresu	730 395,99	730 395,99	730 395,99	730 395,99
2.1. Zmiany kapitału zapasowego	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- emisji akcji powyżej wartości nominalnej				
- podziału zysku (ustawowo)				
- podziału zysku (ponad wymaganą ustawowo minimalną wartość)				
- inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- pokrycia straty				
- inne			-	-
2.2. Stan kapitału (funduszu) zapasowego na koniec okresu	730 395,99	730 395,99	730 395,99	730 395,99
3. Kapitał z aktualizacji wyceny na początek okresu				
3.1. Zmiany kapitału z aktualizacji wyceny	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-

b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- zbycia środków trwałych				
3.2. Kapitał z aktualizacji wyceny na koniec okresu	-	-	-	-
4. Pozostałe kapitały rezerwowe na początek okresu				
4.1. Zmiany pozostałych kapitałów rezerwowych	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
4.2. Pozostałe kapitały rezerwowe na koniec okresu	-	-	-	-
5. Zysk (strata) z lat ubiegłych na początek okresu	- 1 710 867,06	- 1 530 368,83	- 1 530 368,83	- 1 530 368,83
5.1. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu				
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.2. Zysk z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	-	-	-	-
a) zwiększenia (z tytułu)	-	-	-	-
- podziału zysku z lat ubiegłych				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie w celu pokrycia straty				
5.3. Zysk z lat ubiegłych na koniec okresu	-	-	-	-
5.4. Strata z lat ubiegłych na początek okresu	1 710 867,06	1 530 368,83	1 530 368,83	1 530 368,83
a) zmiany przyjętych zasad (polityki) rachunkowości				
b) korekty błędów podstawowych				
5.5 Strata z lat ubiegłych na początek okresu, po korektach	1 710 867,06	1 530 368,83	1 530 368,83	1 530 368,83
a) zwiększenia (z tytułu)	41 751,13	127 927,90	180 498,23	-
- przeniesienia straty z lat ubiegłych do pokrycia	41 751,13	127 927,90	180 498,23	-
-inne				
b) zmniejszenia (z tytułu)	-	-	-	-
- przeniesienie zysku w celu pokrycia straty				
5.6. Strata z lat ubiegłych na koniec okresu	1 752 618,19	1 658 296,73	1 710 867,06	1 530 368,83
5.7. Zysk (strata) z lat ubiegłych na koniec okresu	- 1 752 618,19	- 1 658 296,73	- 1 710 867,06	- 1 530 368,83
6. Wynik netto	154 100,32	- 90 650,83	112 349,19	- 218 578,73
a) zysk netto	154 100,32		112 349,19	
b) strata netto		90 650,83		218 578,73
c) odpisy z zysku				
II. Kapitał własny na koniec okresu (BZ)	231 878,12	81 448,43	231 878,12	81 448,43
III. Kapitał własny po uwzględnieniu proponowanego podziału zysku (pokrycia straty)	231 878,12	81 448,43	231 878,12	81 448,43

II. INFORMACJE O ZASADACH PRZYJĘTYCH PRZY SPORZĄDZANIU RAPORTU, W TYM INFORMACJE O ZMIANACH STOSOWANYCH ZASAD (POLITYKI) RACHUNKOWOŚCI (jednostkowe i skonsolidowane)

Podstawą do sporządzenia niniejszego raportu kwartalnego są przepisy Ustawy o rachunkowości oraz przyjęta przez Emitenta polityka rachunkowości.

Najważniejsze zasady rachunkowości stosowane przez Emitenta zostały przedstawione poniżej:

Aktywa trwałe - środki trwałe

Wartość początkową środków trwałych ujmuje się w księgach w cenach ich nabycia lub kosztach poniesionych na ich wytworzenie, rozbudowę lub modernizację. Wydatki poniesione na remonty, które nie powodują ulepszenia lub przedłużenia okresu użytkowania środka trwałego są ujmowane jako koszty w momencie ich poniesienia; istotne remonty zwiększają wartość środka trwałego.

Ewidencję środków trwałych prowadzona jest z podziałem na grupy rodzajowe wg klasyfikacji GUS.

Ewidencję środków trwałych do kont środków trwałych prowadzi się w porządku chronologicznym, natomiast rozchody odnotowuje się w odpowiednich pozycjach anulując jednocześnie ich numery inwentarzowe.

Powołując się na art. 4 ust. 4 Ustawy o rachunkowości dotyczący możliwości stosowania uproszczeń oraz na art. 32 ust. 2 przyjmuje się następujące ustalenia:

- do środków trwałych własnych oraz inwestycji w obcych środkach trwałych, jak i ich ulepszeń, zalicza się odpowiednio składniki majątku lub nakłady o jednostkowej wartości powyżej 3 500 złotych.

Tak zdefiniowane środki trwałe oraz ich ulepszenia o jednostkowej wartości początkowej powyżej 3.500 zł objęte są ewidencją ilościowo-wartościową.

Rejestry środków trwałych prowadzone są z wykorzystaniem programu komputerowego.

Środki trwałe umarzane są podatkowo w oparciu o prowadzone komputerowo tabele amortyzacyjne, sporządzone z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych zgodnych z załącznikiem do Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 lutego 1992 r.

Dopuszcza się stosowanie amortyzacji jednorazowej na podstawie art. 16k ust. 7 w/w ustawy wg potrzeb.

Bilansowo odpisów amortyzacyjnych dokonuje się przy zastosowaniu stawek amortyzacyjnych weryfikowanych okresowo dla wszystkich grup środków trwałych (za wyjątkiem gruntów) pod względem ich ekonomicznej użyteczności.

Odpisu aktualizacyjnego dokonuje się w przypadku, kiedy środek trwały przestanie być kontrolowany przez jednostkę z powodu jego planowanej likwidacji lub gdy nie przynosi spodziewanych efektów. O jego wysokości decyduje kierownik jednostki, jednak nie może być ona niższa od ceny sprzedaży netto tego środka trwałego.

Aktywa trwałe – wartości niematerialne i prawne

Wartość początkowa wartości niematerialnych i prawnych, które prowadzone są w podziale na ich tytuły, ustalana jest według cen nabycia, bądź kosztu wytworzenia.

Powołując się na art.4 ust.4 ustawy o rachunkowości dotyczący stosowania uproszczeń oraz art.33 ust.1 w/w ustawy przyjmuje się następujące ustalenia:

- do wartości niematerialnych i prawnych zalicza się te tytuły, których jednostkowa wartość przekracza 3.500 zł.

Umorzenie wartości początkowej wnip dokonywane jest w oparciu o prowadzone komputerowo tabele amortyzacyjne, sporządzone z uwzględnieniem stawek amortyzacyjnych weryfikowanych okresowo pod względem ich ekonomicznej użyteczności.

Aktywa trwałe – inne uregulowania

Poprawność przyjętych do planu bilansowej amortyzacji okresów używania i innych danych jest okresowo weryfikowana, powodując odpowiednią korektę rocznych stawek i kwot odpisów amortyzacyjnych, stosowanych w roku bieżącym i w następujących po weryfikacji latach obrotowych.

Udziały, akcje i długoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia albo zakupu (jeżeli koszty transakcji są nieistotne), nie wyższej od ceny sprzedaży netto, pomniejszonej o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości.

Wartość rozpoczętych inwestycji wycenia się w wysokości kosztów poniesionych na nabycie lub wytworzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, które powstaną w wyniku zakończenia inwestycji.

Aktywa obrotowe

Krajowe środki pieniężne wykazuje się w wartości nominalnej. Środki pieniężne w walutach obcych przeliczane są na dzień bilansowy według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Udzielone pożyczki w walucie krajowej wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności. Kredyty bankowe w walutach obcych na dzień bilansowy wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty. Kredyty bankowe, których spłata przypada w ciągu roku od dnia bilansowego klasyfikuje się jako kredyty krótkoterminowe, kredyty bankowe ze spłatą w okresie dłuższym niż rok od dnia bilansowego klasyfikuje się jako kredyty długoterminowe.

Krótkoterminowe papiery wartościowe wycenia się według ceny nabycia, nie wyższej od ceny sprzedaży netto.

Produkcja w toku oraz wyroby gotowe wyceniane są w wysokości bezpośrednich kosztów wytworzenia, obejmujących w szczególności wynagrodzenia wraz z narzutami pracowników związanych z wytwarzaniem oprogramowania, zakup usług związanych bezpośrednio z produkcją w toku oraz wyrobami gotowymi. Wyroby gotowe obejmują zakończone moduły programu BI, a ich rozchód rozliczany jest zgodnie z art. 34 ust.3 ustawy o rachunkowości.

Rozchód towarów wycenia się według zasady pierwsze przyszło pierwsze wyszło (FIFO).

Należności w walutach obcych wykazuje się w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem ostrożności, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłaszanego w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dokonanie operacji, z tym, że jeżeli dla należności dowód odprawy celnej (SAD) wykazuje inny kurs, stosuje się kurs określony w tym dokumencie. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Należności wykazywane są w bilansie według wartości netto, tj. pomniejszone o odpis na należności wątpliwe.

Pasywa

Zobowiązania w złotych polskich wykazuje się według wartości wymagającej zapłaty.

Zobowiązania w walutach obcych wykazuje się w wartości nominalnej, przeliczonej na złote polskie według kursu średniego NBP ogłaszanego w ostatnim dniu roboczym poprzedzającym dokonanie operacji. Na dzień bilansowy wartości te przelicza się według średniego kursu NBP z tego dnia dla danej waluty.

Pozostałe uregulowania

Zakup materiałów biurowych, podręczników, czasopism, zakup paliwa bezpośrednio do zbiornika oraz zakup innych materiałów przeznaczonych do bezpośredniego zużycia zalicza się w momencie ich zakupu bezpośrednio w koszty zużycia materiałów.

Ewidencję kosztów prowadzi się na kontach zespołu „4” i „5” z podziałem według ich rodzaju, funkcjonalności i kwalifikacji podatkowej.

Na dzień bilansowy, zgodnie art. 26 Ustawy, rzeczowe składniki majątku Spółki podlegają inwentaryzacji w drodze spisu z natury:

a) drogą spisu z natury:

- środków pieniężnych (z wyjątkiem zgromadzonych na rachunkach bankowych) na dzień kończący rok obrotowy

- towary i materiały w magazynie w ostatnim kwartale roku obrotowego:

- w obiektach strzeżonych - co 2 lata

- w obiektach niestrzeżonych - co roku

- rzeczowy majątek trwały - co 4 lata

b) potwierdzeń sald na dzień kończący rok obrotowy

- środków pieniężnych zgromadzonych na rachunkach bankowych,

- należności handlowych,

- pożyczek i kredytów,

- zobowiązań handlowych.

c) weryfikacja na dzień kończący rok obrotowy - pozostałe aktywa i pasywa wchodzące do bilansu. Emitent stosuje powyższe zasady rachunkowości w sposób ciągły.

Emitent nie zmieniał polityki rachunkowości w bieżącym okresie obrachunkowym.

III. KOMENTARZ EMITENTA NA TEMAT OKOLICZNOŚCI I ZDARZEŃ ISTOTNIE WPŁYWAJĄCYCH NA DZIAŁALNOŚĆ EMITENTA, JEGO SYTUACJĘ FINANSOWĄ I WYNIKI OSIĄGNIĘTE W DANYM KWARTALE

Emitent w dniu **1 sierpnia 2022** r. zawarł z Centurion Finance ASI S.A. z siedzibą w Katowicach, przedwstępną umowę sprzedaży 20 udziałów Milisystem Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, co stanowi 5% udziałów w kapitale zakładowym Milisystem Sp. z o.o. za kwotę 300,000.00 PLN (słownie: trzysta tysięcy złotych). Dnia 30 września doszło do umowy finalnej.

W 3 kwartale, tj. **19 sierpnia 2022** Spółce pożyczki na 200 tysięcy udzieliła Ragnar Trade Sp. z o.o.

W dniu **15 września 2022** roku Spółka podpisała trójstronny list intencyjny ze spółkami nowych technologii - informatycznymi, obsługi i produkcji bezzałogowych statków powietrznych, tworzącymi oprogramowanie oraz rozwiązania dla dronów i systemów bezpieczeństwa.

Partner DroneHub Group Sp. z o.o. (<https://dronehub.ai/>) jest jednostką działającą w branży informatycznej i technologii statków bezzałogowych, zajmującą się w szczególności projektowaniem, programowaniem oraz instalacją urządzeń dla dronów i bezzałogowych urządzeń latających. Dronehub dostarcza innowacyjne rozwiązanie do monitorowania i inspekcji strategicznych obszarów państwa oraz krytycznej infrastruktury przedsiębiorstw. Wykorzystując autorskie oprogramowanie i sztuczną inteligencję, drony własnej produkcji oraz innych producentów przeprowadzają zaplanowaną misję zwiadowczą dostarczając danych do centrum dowodzenia. Proces nadzoru i wykonywania zadania może trwać całodobowo (24/7/365), bez względu na

warunki atmosferyczne (+/- 40°C), bez udziału człowieka, z uwagi na wykorzystanie autorskiej technologii autonomicznego ładowania i/lub automatycznej wymiany baterii. Rozwiązanie to wykorzystywane jest przez największe przedsiębiorstwa w kraju i za granicą. DroneHub posiada wieloletnie doświadczenie we współpracy z przedsiębiorstwami zaprezentowanymi na swojej stronie internetowej. Grupa DroneHub dysponuje szerokim wachlarzem rozwiązań opatentowanych w kraju i za granicami Polski. DroneHub posiada rozwiązania w zakresie bezzałogowego przenoszenia ładunków (do 5 kg) oraz kinetycznego zwalczania i unieszkodliwiania roju dronów.

DroneHub współpracuje z wiodącymi w Europie agencjami (Europejska Agencja Kosmiczna & Europejska Agencja Obrony) (European Space Agency & European Defence Agency). Agencje te po raz pierwszy w historii podjęły współpracę z prywatnym przedsiębiorstwem specjalizującym się w budowie i obsłudze dronów.

Drugim partnerem i sygnatariuszem listu intencyjnego jest PrimeBit Investments S.A. (<https://primebitinvestments.com/>), spółka która inwestuje w przyszłość branży IT - oprogramowanie w modelu SaaS oraz gry. Spółki, które wchodzi w skład PrimeBit Investments tworzą oprogramowanie dla wszystkich branż, dedykowane dla każdego klienta.

19 września 2022 r. zawarł umowę o zachowaniu poufności z Glomex MS Polska sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach („Kontrahent”). Zgodnie z przedmiotową umową podmioty planują nawiązać współpracę w zakresie promowania i sprzedaży produktów Emitenta przez Kontrahenta i niniejsza umowa jest pierwszym etapem negocjacji w tym zakresie. Strony będą wymieniały się wzajemnie dokumentami, materiałami oraz informacjami („dokumenty”) o charakterze poufnym i przedmiotowa umowa ma zapewnić bezpieczeństwo i ochronę wymiany dokumentów.

GLOMEX Military Supplies jest dostawcą wiodących technologii bezpieczeństwa w kraju i za granicami Polski. Kontrahent posiada doświadczenie w handlu nowoczesnymi technologiami wojskowymi oraz gwarantuje skuteczność w realizacji transakcji handlowych bazując na historii wykonywanych kontraktów. Ponadto wiodącymi produktami Kontrahenta są urządzenia dla:

- sił specjalnych:
- noktowizja i termowizja,
- system identyfikacji na polu walki,
- systemy spadochronowe i tlenowe,
- wyposażenia lotnictwa:
- części zamienne, serwis i akcesoria,
- kompatybilność awioniki z goglami NVG,
- urządzenia obsługi naziemnej,
- wyposażenie dla pilotów,
- zabudowy specjalne do samolotów,
- środki łączności,
- wyposażenie dla oddziałów naziemnych:
- amunicja,
- anteny, wzmacniacze GPS, koncentratory,
- bezzałogowe aparaty latające,
- sprzęt medyczny,
- sprzęt saperski,
- stacje meteorologiczne.

Kontrahent świadczy również usługi takie jak:

- kalibracja aparatury probierczej dla przyrządów noktowizyjnych,
- kompleksowa integracja gogli NVG do samolotów i śmigłowców,

- konserwacja sprzętu tlenowego dla spadochroniarzy,
- naprawy NVG,
- serwis i naprawa hełmów,
- szkolenie dla serwisantów i specjalistów.

22 września 2022 r. zawarł umowę o współpracy z DroneHub Group Sp. z o.o. (<https://dronehub.ai/>) z siedzibą w Jasionce k. Rzeszowa ("Kontrahent"). Producentem rozwiązań dla latających statków powietrznych.

Przedmiotem umowy jest określenie ramowych warunków współpracy pomiędzy stronami. Emitent będzie wskazywał Kontrahentowi podmioty do kooperacji i przedsięwzięć biznesowych. Wskazując dany podmiot, Emitent będzie określał (proponował) pole do współpracy pomiędzy tym podmiotem a Kontrahentem. Emitent dodatkowo będzie przekazywał Kontrahentowi bezpośrednie kontakty do przedsiębiorstw i instytucji, których potencjał biznesowy jest zbieżny lub komplementarny z profilem działalności Kontrahenta. Strony Umowy zobowiązały się do współpracy z tymi podmiotami (wskazanymi przez Emitenta), natomiast charakter współpracy będzie ustalany indywidualnie. Zgodnie z przedmiotową Umową, Emitent będzie poszerzał potencjał biznesowy Kontrahenta oraz jego grupy kapitałowej. Kontrahent zobowiązał się do współpracy z wskazanymi przez Emitenta podmiotami oraz do zapłaty wynagrodzenia. Generowanie przepływów finansowych uzależnione jest od pozyskania przez Emitenta podmiotów do współpracy na rzecz Kontrahenta. Wysokość wynagrodzenia oraz szczegółowe zasady jego wypłaty będą ustalane indywidualnie, natomiast wynagrodzenie nie może być niższe niż 5% przychodów od zawartego kontraktu pomiędzy Kontrahentem a podmiotem wskazanym przez Emitenta.

Zarząd Spółki realizując przyjęte kierunki rozwoju poszerza grono współpracowników i kontrahentów. Informacja o zawarciu umowy została uznana za poufną ze względu na jej strategiczny charakter dla przyszłych wyników Spółki. Podpisanie umowy jest konsekwencją negocjacji po podpisanym liście intencyjnym komunikowanym w ESPI 24/2022."

Z Rady Nadzorczej **28 września 2022** zrezygnował Pan Dariusz Bielas.

Rada Nadzorcza w oparciu § 17 ust. 7 Statutu Spółki, podjęła uchwałę o dokooptowaniu Członka Rady Nadzorczej Spółki z dniem **30 września 2022**. Nowym Członkiem Rady Nadzorczej został Pan Dariusz Pietrzak.

W dniu **30 września 2022** r. zawarł z Centurion Finance ASI S.A. z siedzibą w Katowicach, końcową umowę sprzedaży 20 udziałów w Milisystem Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, co stanowi 5% udziałów w kapitale zakładowym Milisystem Sp. z o.o. za kwotę 300,000.00 PLN (słownie: trzysta tysięcy złotych). Umowa końcowa jest następstwem umowy przedwstępnej.

Z dniem **3 października** odwołany został z funkcji prokurenta Andrzej Ostrowski. Tego samego dnia Andrzej Ostrowski powołany został uchwałą przez Radę Nadzorczą Spółki do Zarządu na funkcję Wiceprezesa Zarządu.

W dniu **13 października 2022** r. zawarł ramową umowę o współpracy z Glomex MS Polska sp. z o.o. z siedzibą w Złotnikach.

Zgodnie z przedmiotową umową Strony zobowiązały się do współpracy w zakresie dystrybucji i sprzedaży produktów oferowanych przez Emitenta. Emitent sprzedając Kontrahentowi swoje produkty w celu ich dalszej dystrybucji każdorazowo będzie udzielał Kontrahentowi rabatu zakupowego w wysokości nie mniejszej niż 10% wartości netto ceny zakupu danego produktu. Szczegółowa wysokość rabatu oraz zasady i terminy płatności będą ustalane w umowach wykonawczych, które będą zawierane na podstawie przedmiotowej ramowej umowy, przy czym umowy wykonawcze będą miały pierwszeństwo przed umową ramową w przypadku odmiennych regulacji pomiędzy obiema umowami.

Ramowa umowa została zawarta na czas nieokreślony z możliwością jej wypowiedzenia z zachowaniem 30-dniowego terminu wypowiedzenia. Termin wypowiedzenia obowiązuje również w przypadku umów

wykonawczych, przy czym wypowiedzenie ramowej umowy powoduje jednocześnie rozwiązanie umów wykonawczych. Strony nie zastrzegły wyłączności dystrybucji na rzecz Kontrahenta.

W dniu **19 października 2022** roku Spółka zawarła umowę pożyczki od akcjonariusza Ragnar Trade Sp. z o.o. na kwotę 70.000 złotych. Pożyczka została udzielona na okres 1 roku, a jej oprocentowanie zostało określone w wysokości stawki WIBOR 3M. Pozostałe postanowienia umowy nie odbiegają od standardowych zapisów stosowanych w tego typu umowach.

W dniu **19 października 2022** r. zawarł umowę z Wojskową Akademią Techniczną im. Jarosława Dąbrowskiego z siedzibą w Warszawie („Kontrahent”) dotyczącą dostawy Przenośnego Multimedialnego Systemu Treningu Strzeleckiego WISŁA („trenażer”).

Zgodnie z przedmiotową umową Emitent dostarczy trenażer w terminie 30 dni od dnia podpisania umowy. Emitent udzielił Kontrahentowi 24 miesięcznej gwarancji i rękojmi. Umowa nie odbiega od standardowych umów przy tego rodzaju zamówieniu.

Emitent wskazuje, że wartość umowy jest bliska kwoty 100.000,00 zł (sto tysięcy złotych) brutto, natomiast Emitent wskazuje, że niniejsza umowa jest pierwszą sprzedażą trenażera przez Emitenta.

W dniu **25 października 2022** r. zawarł trójstronny list intencyjny z Klimawent S.A. z siedzibą w Gdyni oraz Port Arthur Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie (dalej: „Kontrahent”). Intencją stron jest określenie warunków współpracy, której celem jest opracowanie kulochwyty mobilnego ze zintegrowanym system projekcji celów w ramach trenażera strzeleckiego Wisła. Współpraca pomiędzy stronami będzie obejmowała wymianę doświadczeń, wiedzy, know-how, dokumentów i materiałów do zastosowanych rozwiązań.

Klimawent S.A. to producent wentylatorów przemysłowych, urządzeń filtrowentylacyjnych, wyciągów spawalniczych i odsysaczy spalin samochodowych wysokiej klasy. W ofercie Klimawent S.A. są również m.in. modułowe strzelnice taktyczne. Modułowe strzelnice taktyczne są w pełni zamkniętymi obiektami, przeznaczonymi do wszelkiego rodzaju treningów strzeleckich ze stałych oraz zmiennych linii otwarcia ognia.

Port Arthur Sp. z o.o. specjalizuje się w balistycznym wyposażaniu strzelnic oraz organizowania szkoleń taktycznych i strzeleckich.

Strata finansowa wynika z poczynionych inwestycji, prezentacji produktu, kosztów bieżących.

IV. STANOWISKO ODNOŚNIE MOŻLIWOŚCI ZREALIZOWANIA PUBLICZNYCH PROGNOZ WYNIKÓW NA DANY ROK W ŚWIELE WYNIKÓW ZAPREZENTOWANYCH W RAPORCIE KWARTALNYM

Emitent nie publikował prognoz wyników finansowych na rok 2022.

V. OPIS STANU REALIZACJI DZIAŁAŃ I INWESTYCJI EMITENTA ORAZ HARMONOGRAMU ICH REALIZACJI

Nie dotyczy

VI. INFORMACJE NA TEMAT AKTYWNOŚCI W ZAKRESIE WPROWADZANIA ROZWIĄZAŃ INNOWACYJNYCH W PRZEDSIĘBIORSTWIE

Emitent dokonywał wraz ze spółką zależną rozwoju trenażera strzeleckiego Wisła w celu przystosowania produktu dla szerszej grupy odbiorców.

VII. OPIS ORGANIZACJI GRUPY KAPITAŁOWEJ, W WYSZCZEGÓLNIENIU JEDNOSTEK PODLEGAJĄCYCH KONSOLIDACJI ORAZ JEDNOSTEK NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Na dzień 14.11.2022 Milisystem S.A. posiada 244 udziały Milisystem Sp. z o.o., co stanowi 61% udziału w głosach (400 wszystkich udziałów).

Nazwa	MILISYSTEM SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ		
Rejestr	Rejestr Przedsiębiorców	Województwo	MAZOWIECKIE
Numer KRS	0000682766	Powiat	WARSZAWA
NIP	9671393557	Gmina	WARSZAWA
REGON	36753567900000	Miejscowość	WARSZAWA
Forma prawna	SPÓŁKA Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ	Adres	UL. ŻŁOTA 44
Data wpisu do Rejestru Przedsiębiorców	2017-06-12	Kod pocztowy	00-120

VIII. WSKAZANIE PRZYCZYN NIESPORZĄDZENIA SKONSOLIDOWANYCH SPRAWOZDZAŃ FINANSOWYCH PRZEZ PODMIOT DOMINUJĄCY LUB PRZYCZYN ZWOLNIENIA Z KONSOLIDACJI W ODNIESIENIU DO KAŻDEJ JEDNOSTKI ZALEŻNEJ NIEOBJĘTEJ KONSOLIDACJĄ

Raport skonsolidowany.

IX. WYBRANE DANE FINANSOWE WSZYSTKICH JEDNOSTEK ZALEŻNYCH EMITENTA NIEOBJĘTYCH KONSOLIDACJĄ

Raport skonsolidowany.

X. INFORMACJE O STRUKTURZE AKJONARIATU EMITENTA, ZE WSKAZANIEM AKJONARIUSZY POSIADAJĄCYCH NA DZIEŃ PRZEKAZANIA RAPORTU, CO NAMNIEJ 5% GŁOSÓW NA WALNYM ZGROMADZENIU

Na dzień 14 listopada 2022 roku struktura akcjonariatu według wiedzy Emitenta przedstawia się następująco:

Nazwa akcjonariusza	Liczba akcji	Udział w kapitale zakładowym	Udział w głosach
PC Guard SA	600 000	27,27%	27,27%
Ragnar Trade sp. z o.o	473 536	21,52%	21,52%
Centurion Finance ASI SA	251 911	11,45%	11,45%
Łanoszka Adam	110 000	5,00%	5,00%
Błaszczkowski Jakub	110 000	5,00%	5,00%
Pozostałe	654 553	29,76%	28,56
łącznie	2 200 000	100%	100%

**XI. INFORMACJE DOTYCZĄCE LICZBY OSÓB ZATRUDNIONYCH PRZEZ EMITENTA,
W PRZELICZENIU NA PEŁNE ETATY**

Stan na koniec III kwartału 2022 roku:

Forma zatrudnienia	Liczba zatrudnionych	Liczba pełnych etatów
Umowa o pracę	0	0
Umowa o dzieło, zlecenie i inne	0	0

Prezes Zarządu**Piotr Międlar****Wiceprezes Zarządu****Andrzej Ostrowski**